



CÂMARA MUNICIPAL DE ANGELIM

ESTADO DE PERNAMBUCO PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL
CNPJ 11.240.256/0001-92



Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO DOS SANTOS CALDAS, ANA LUCIA TELES DE CARVALHO LOPES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 79f9318a-fda0-48ef-875d-c4991a0e5b53

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE

ITEM 08

RESOLUÇÃO Nº 270/2024

2024



DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE

PODER LEGISLATIVO

DADOS INSTITUCIONAIS

1. CÂMARA MUNICIPAL DE ANGELIM:

RUA MIGUEL CALADO BORBA, CENTRO, ANGELIM – PE, 55.430-000
Fone: [\(87\) 3788-1472](tel:(87)3788-1472) C.N.P.J 11.240.256/0001-92

2. GESTOR:

BRUNO DOS SANTOS CALDAS CPF: 074.199.134-98

3. ENDEREÇO:

RUA FLORIANO PEIXOTO Nº 35, CENTRO, ANGELIM-PE

4. FUNÇÕES ADMINISTRATIVAS:

TITULAR DA CÂMARA E ORDENADOR DE DESPESA

5. DADOS DO DOCUMENTO:

NOTAS EXPLICATIVAS COM BASE NAS DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE PRODUZIDAS PELO MUNICÍPIO PARA O EXERCÍCIO DE 2024.

6. SITE: <http://angelim.pe.leg.br/#conteudo>

7. RESPONSABILIDADE TÉCNICA:

ANA LUCIA TELES DE CARVALHO LOPES – CONTADOR
CRC: 016573/O-5



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS

Resolução TC Nº 270, de 11 de dezembro de 2024
ANEXO XVIII

ANEXO TO
P



CÂMARA MUNICIPAL DE ANGELIM
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ O PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	960,92	5.253,92	5.897,13	0,00	0,00	0,00	317,71
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7.996,14	123.622,74	123.622,74	0,00	0,00	0,00	7.996,14
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	-21.812,83	131.235,66	109.422,83	0,00	0,00	0,00	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA	-618,27	7.541,94	6.923,67	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	572,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	572,77
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	13.932,67	244.067,95	244.954,60	0,00	0,00	0,00	13.046,02
OUTROS DEPÓSITOS	35.356,84	12.326,55	0,00	0,00	0,00	0,00	47.683,39
Sub-total	36.388,24	524.048,76	490.820,97	0,00	0,00	0,00	69.616,03
TOTAL	36.388,24	524.048,76	490.820,97	0,00	0,00	0,00	69.616,03

Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO DOS SANTOS CALDAS, ANA LUCIA TELES DE CARVALHO LOPES
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/ep/validaDoc;seam> Código do documento: 7919318a-fda0-48ef-875d-c4991a0e5b53



Apresentação

As Demonstrações Contábeis Consolidadas da entidade (DCON) contemplam a execução e a análise dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social, sendo materializadas tanto nos Balanços Patrimonial, Orçamentário e Financeiro, nas Demonstrações das Variações Patrimoniais, dos Fluxos de Caixa e das Mutações do Patrimônio Líquido, extraídos do Sistema Contábil Fiorille, como nas respectivas Notas Explicativas. Durante a execução orçamentária e elaboração das demonstrações contábeis foram obedecidos os procedimentos estabelecidos pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) através das seguintes Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP):

NBC TSP ESTRUTURA CONCEITUAL	Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação de Informação Contábil de Propósito Geral pelas Entidades do Setor Público
NBC TSP 01	Receita de Transação sem Contraprestação
NBC TSP 02	Receita de Transação com Contraprestação
NBC TSP 03	Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes
NBC TSP 04	Estoques
NBC TSP 05	Contratos de Concessão de Serviços Públicos: Concedente
NBC TSP 06	Propriedade para Investimento
NBC TSP 07	Ativo Imobilizado
NBC TSP 08	Ativo Intangível
NBC TSP 09	Redução ao Valor Recuperável de Ativo Não Gerador de Caixa
NBC TSP 10	Redução ao Valor Recuperável de Ativo Gerador de Caixa
NBC T 16.7	Consolidação das Demonstrações Contábeis
NBC T 16.11	Sistema de Informação de Custos do Setor Público

Além dos normativos do CFC foram utilizados como base o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 7ª Edição publicado pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN) com o objetivo da consolidação das contas nacionais através da Matriz de Saldos Contábeis (MSC) e a estrutura do “Contas Anuais” disponibilizada no Sistema de Informações Contábeis e Fiscais do Setor Público Brasileiro (SICONFI).

Todos os demonstrativos foram adaptados para as exigências do Anexo X, XI, XII, XIII, XIV e XV da Resolução TCE-PE nº 270/2024, bem como foram criados “novos” demonstrativos exigidos pelo Anexo I como por exemplo: o demonstrativo da dívida flutuante.

Foram feitos ajustes na estrutura dos balanços para atender as exigências do Índice de Consistência e Convergência Contábil (ICC) criado pelo TCE-PE



B.1. Informações de suporte e detalhamento de itens apresentados nas demonstrações contábeis através das referências cruzadas

Demonstração da Dívida Flutuante da Lei Federal 4.320/64 (REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS)

TÍTULOS	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO PERÍODO					SALDO P/ PERÍODO SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	BAIXA		TRANSF. RP NAO PROC. LIQ		
			PAGTO	CANC.	INSCR	BAIXA	
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES							
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	960,92	5.253,92	5.897,13	0,00	0,00	0,00	77,71
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	7.996,14	123.622,74	123.622,74	0,00	0,00	0,00	7.996,14
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	-21.812,83	131.235,66	109.422,83	0,00	0,00	0,00	0,00
PENSAO ALIMENTICIA	-618,27	7.541,94	6.923,67	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	572,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	13.932,67	244.067,95	244.954,60	0,00	0,00	0,00	13.932,67
OUTROS DEPÓSITOS	35.356,84	12.326,55	0,00	0,00	0,00	0,00	47.333,39
Sub-total	36.388,24	524.048,76	490.820,97	0,00	0,00	0,00	69.616,03
TOTAL	36.388,24	524.048,76	490.820,97	0,00	0,00	0,00	69.616,03

Nota 1) RESTOS A PAGAR:

O saldo dos restos a pagar ao final do exercício foi de R\$ 0,00 A seguir será feito o desmembramento dos restos a pagar em processados e não processados.

Nota 2) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS:

O saldo dos restos a pagar processado ao final do exercício foi de R\$ 0,00

Nota 3) RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS:

O saldo dos restos a pagar não processado ao final do exercício foi de R\$ 0,00.

Nota 4) Depósitos e Consignações:

O saldo final dos depósitos foi de R\$ 69.616,03. Vale ressaltar que as retenções realizadas durante o exercício em sua maioria foram recolhidas. Grande parte do saldo final das retenções corresponde a valores deixados em outras gestões.

Nota 5) ANÁLISE GERAL BASEADA NA LINHA TOTALIZADORA:

Houve um aumento da dívida flutuante na ordem de **R\$ 11.558,22**, uma vez que o saldo anterior foi de **R\$ 36.388,24**, as inscrições totais foram de **R\$ 524.048,76**, os pagamentos (baixas)no valor de **R\$ 490.820,97**, resultado em um saldo para o exercício seguinte na ordem de **R\$ 69.616,03**.

TOTAL	36.388,24	524.048,76	490.820,97	0,00	0,00	0,00	69.616,03
-------	-----------	------------	------------	------	------	------	-----------

Documento Assinado Digitalmente por: BRUNO DOS SANTOS CALDAS, ANA LUCIA TELES DE CARVALHO LOPES
Acesse em: https://pcc.tribe.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam Código do documento: 79f9318a-fda0-48ef-875d-c4991a0e5b53

C.1. OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES:

C.1.Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro: Não há registro de eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futuro das operações da entidade.
C.2.Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros: Não foram realizados ajustes decorrentes da omissão e erros de registros.